

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. DON GIOVANNI ANTONIOLI di PONTE DI LEGNO, l'anno 2026 il giorno 02, del mese di luglio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 183.571,11
Riscossioni fino alla reversale n. 88 del 26/05/2026		
conto competenza	€ 55.013,06	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 55.013,06
Pagamenti fino al mandato n.154 del 21/05/2026		
conto competenza	€ 98.849,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 98.849,86

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-131-0310297
Situazione alla data del	29/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 24.767,74
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 115.849,20
Totale disponibilità	€ 140.616,94
Sbilanci non regolarizzati	-€ 882,63
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 139.734,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca BPER ABI 5387 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 49142788.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 901,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca BPER alla data del 30/05/2026, pari ad € 140.635,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 127,13*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 774,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-131-0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/05/2026. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 882,63

I revisori con metodo a campione visionano il seguente mandato e la seguente reverseale:

- mandato n. 154 del 27.05.2026 per pagamento fattura n. 10 del 20.05.2026 per attività didattica per il 20/05/2026 degli alunni della classe 1^ della Scuola primaria di Vezza D'Oglio emessa da PEGGY E CICHITO DI ZONTA SILVIA, con sede legale a Capo di Ponte (BS), di € 275,50.
- reverseale n. 88 del 27/05/2026 per € 23,00, per contributo Visita guidata alla Fattoria Didattica a Capo di Ponte classe 1^ Prim. Vezza d'Oglio.

La documentazione allegata risulta regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione Mod. 770/2025 relativa all'anno d'imposta 2024 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate con protocollo n. 25061715563249489 in data 17/06/2025.

L'Istituto Comprensivo ha comunicato che:

- ha redatto il Piano Annuale dei flussi di Cassa;
- non ha ancora aperto il Fondo economale delle Minute Spese;
- ha assolto l'obbligo di rendicontazione giudiziale alla Corte dei Conti;
- non ha modificato la Convenzione della Tesoreria in essere;
- non ha carte di credito;
- non ha un Banco Posta.

Gli indici di tempestività dei pagamenti pubblicati in Amministrazione Trasparente sono:

I Trimestre 2026 -27,08;

II Trimestre 2026 -24,65.

Lo stock del debito calcolato da PCC al I trimestre 2026 pubblicato in Amministrazione Trasparente è il seguente: importo scaduto e non pagato € ZERO; Note di credito € ZERO; Totale importo scaduto e non pagato € ZERO; Tempo medio ponderato di pagamento 2,92 gg; Tempo medio ponderato di ritardo -27,08 gg; Importo documenti ricevuti nell'esercizio € 63.606,99.

Con riferimento ai progetti PNRR, l'Istituto ha comunicato la seguente situazione:

Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi

TITOLO PROGETTO Dai una scossa al cambiamento

CUP D14D23000150006

IMPORTO ASSEGNATO 78.242,12 €

IMPORTO SPESO 78.229,06 €

STATO Validata dal revisore

Animatori digitali 2022-2024

TITOLO PROGETTO Digital-mente: aprire le menti nella scuola del futuro

CUP D14D22002630006

IMPORTO ASSEGNATO 2.000,00 €

IMPORTO SPESO 1.151,60 €

STATO Inoltrata al revisore MIM

Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)

TITOLO PROGETTO STEM...by stem

CUP D14D23003600006

IMPORTO ASSEGNATO 40.639,19 €

IMPORTO SPESO 39.964,40 €

STATO Validata

Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)

TITOLO PROGETTO TrasFORMAZIONE Digitale

CUP D14D23004550006

IMPORTO ASSEGNATO 27.103,46 €

IMPORTO SPESO 27.076,00 €

STATO Validata dal revisore

Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)

TITOLO PROGETTO Una scuola DI Valore

CUP D14D21001470006

IMPORTO ASSEGNATO 64.774,84 €

IMPORTO SPESO 22.596,00 €

STATO Inoltrata al revisore MIM.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2026 il giorno 02 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

PASINI SERGIO



Elenco firmatari

Silvia Morisi

Firma di Silvia Morisi

Firma

Sergio Pasini

Firma di Sergio Pasini

Firma